

Balatonboglári Hétszínvirág Óvoda és Bölcsőde

2. sz. melléklet

Működési folyamatok	Kockázati tényezők terjedelme/valószínűsége (1-5)	Kritikus tényezők/súlyszám					Kockázatosság szerinti pontszám összege	Folyamatok súlyozott aránya (kockázata)
		Közvetlenül pénzben mérhető hatás	Folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése	Szabályok/működés összetettsége változása	Szervezeti változás	Kontrollok megbízhatósága		
		5	3	5	5	5		
Szervezet/intézmény szabályozottsága	4	20	12	20	20	20	92	4
Költségvetés tervezése, végrehajtása	4	20	12	20	20	20	92	4
Kulcskontrollok működése	5	25	15	25	25	25	115	5
Pénzkezelés, bankszámlaforgalom	5	25	15	25	25	25	115	5
Gazdasági események elszámolása	3	15	9	15	15	15	69	3
Felújítások	3	15	9	15	15	15	69	3
Beruházások	3	15	9	15	15	15	69	3
Vagyongazdálkodás, nyilvántartás, hasznosítás	5	25	15	25	25	25	115	5
Tárgyi eszköz fentartás, nyilvántartás	4	20	12	20	20	20	92	4

Számvitelhez kapcsolódó analitikák	4	20	12	20	20	20	92	4
Anyaggazdálkodás	4	20	12	20	20	20	92	4
Humánerőforrás eloszlása, besorolások, közszolgálati nyilvántartások	5	25	15	25	25	25	115	5
Beszerezés, közbeszerzés	4	20	12	20	20	20	92	4
Támogatások felhasználása	3	15	9	15	15	15	69	3
Bizonylati rend, okmányfegyelem	4	20	12	20	20	20	92	4
Költségvetési beszámoló	3	15	9	15	15	15	69	3
Leltározás, selejtezés	5	25	15	25	25	25	115	5
Követelések, kötelezettségek	4	20	12	20	20	20	92	4
Ügyiratkezelés	3	15	9	15	15	15	69	3
Adatkezelés, adatvédelem	5	25	15	25	25	25	115	5
Beszámoltatás, információáramlás, kommunikáció, külső szervezetekkel való együttműködés	5	25	15	25	25	25	115	5
Informatikai támogató folyamatok	4	20	12	20	20	20	92	4
Belső kontrollrendszer elemei, működése	5	25	15	25	25	25	115	5